

ELABORAT o oblikovanju cen storitev obveznih gospodarski javnih služb varstva okolja za javno službo OSKRBA S PITNO VODO

Elaborat o oblikovanju cen za javno službo je narejen v skladu z 18. členom Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012)

Jožef Gerenčer, direktor

Eko-park d.o.o. Lendava
Öko-park kft. Lendva

15.3.2018



KAZALO

1. UVOD	3
2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA	4
3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE	6
3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje	7
3.1.1 Vodarina -distribucija vode	7
3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba	7
3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje	8
3.2.1 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje – vodarina	_Napaka! Zaznamek ni definiran.
3.2.2 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina	8
4. Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskim i cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih-vodarina	8
5. Primerjava potrjenih cen GJS oskrba s pitno vodo, s potrjenimi cenami GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih	9
6. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji	9
7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge	9
8. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje	11
9. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje	12
10. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	13
11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov	13
12. Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	14
13. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	14
14. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	15
15. Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike	15
16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	15
17. Izračun predračunske cene	16
18. Izračun predračunske cene storitve – vodarina	16
19. Izračun predračunske cene – omrežnine	16
20. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih	17
Priloga 1: Osnovna sredstva za izvajanje GJS oskrba s pitno vodo na dan 31.12.2016	18
Priloga 2: Primerjava sedanjih cen in predračunskih cen	22
Priloga 3: primerjava predračunske cene z drugimi občinami po Sloveniji	23

1. UVOD

V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih GJS varstva okolja ceno storitev posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa pristojen občinski organ.

Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja na območju občine Dobrovnik je pripravljen na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, Uradni list RS 87/2012 (v nadaljnjem besedilu Uredba).

4. člen Uredbe pa govori: »(1) Cena opravljanja storitev javnih služb se obračuna na podlagi opravljanja storitev posamezne javne službe. Izvajalec za uporabnike najmanj enkrat letno ugotavlja dejansko količino opravljenih storitev. (2) **Če dejanske količine opravljenih storitev iz prejšnjega odstavka ni mogoče ugotoviti in ta uredba ne določa drugače, jo izvajalec zaradi določitve akontacij oceni na podlagi podatkov o povprečni količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, ki jih je izvajalec opravil za svoje uporabnike.** Kadar to ni mogoče, se upošteva zadnji razpoložljivi uradni podatek Statističnega urada Republike Slovenije o povprečni količini storitev, opravljenih za uporabnike. «

Izvajalec GJS je v letu 2016 pripravil več osnutkov elaborata za Pomurski vodovod - sistem A, del katerega je tudi občina Odranci, vendar zaradi težav glede delitve skupnega dela sistema TV in VV, do obravnave skupnega elaborata ni prišlo .

Izvajanje upravljanja celotnega vodovodnega omrežja Pomurski vodovod-sistem A je za izvajalca GJS nova storitev. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012, 109/2012) v 18. členu določa:

» (5) **Če se uvede nova storitev, se vodarina iz prejšnjega odstavka izračuna na podlagi ocene stroškov in količine opravljene storitve za prvo leto opravljanja storitve, ki jo izdelava izvajalec v skladu z drugim odstavkom 4. člena te uredbe.**

(6) Če je vodarina oblikovana na podlagi prejšnjega odstavka, je treba v štirih mesecih po prvem končanem poslovnem letu vodarino oblikovati na podlagi dejanskih podatkov.«

Občine solastnice sistema A so se pred izgradnjo zavezale k enotnemu upravljavcu sistema ter k enotni ceni vodarine. Iz tega razloga je v elaboratu prikazan enoten izračun vodarine, ki bo veljal za celoten sistem oziroma v vseh občinah. Predvidene količine prodane vode v letu 2018 so izračunane na podlagi podatkov za leto 2016 ter po količinah prodane vode v letu 2017 – do 30.09.

Pri izračunu cene omrežnine so upoštevane vrednosti amortizacije, ki smo jo prejeli od občine. **V elaboratu je v izračunu omrežnine upoštevana amortizacija-najemnina za celotne vrednosti VV in TV, znižana za neizkoriščene kapacitete.**

2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja določa postopek za pridobitev soglasja k cenam storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, ki jih potrdijo pristojni občinski organi v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske javne službe.

Elaborat o oblikovanju cene storitev GJS mora vsebovati:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih
- primerjavo obračunskih stroškov javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke in odhodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine oziroma uporabe javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in
- izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.

Prihodki in odhodki posameznih GJS se evidentirajo ločeno v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Pri oblikovanju cen GJS se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo.

Za namen oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje posameznih javnih služb
- maksimalen donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe

Pri oblikovanju cen javnih služb se upošteva načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovane stroške in prihodke izvajalca za prihodnje obdobje.

V primeru oblikovanja cene v postopku izbire novega izvajalca GJS, elaborat vsebuje le sestavine, ki se nanašajo na prihodnje obdobje.

Občina določi / potrdi ceno posamezne GJS iz 1. člena tega elaborata in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik, ki vsebuje potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Izvajalec GJS enkrat letno pripravi elaborat. V primeru, da razlika med potrjeno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju **presega deset odstotkov** od potrjene cene, mora izvajalec elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora v roku 30 dni od prejema elaborata pričeti s postopkom potrjevanja cene.

3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE

Cena storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Omrežnina je del cene, ki pokriva letne stroške javne infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo na območju Občine Kobilje. Omrežnina zajema:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe
- stroške odškodnin za služnost, povzročeno škodo povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti, zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima
- plačilo za vodno pravico
- odhodke financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture

Omrežnina se določi na letni ravni in se uporabnikom obračunava glede na DN priključka, skladno s preglednico iz prvega odstavka 17. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja.

Vodarina je del cene, ki krije stroške izvajanja GJS oskrba s pitno vodo. V vodarino se vključijo stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev GJS:

- neposredni stroški materiala in storitev
- neposredni stroški dela
- drugi neposredni stroški
- splošne proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, Am, poslovno potrebnih OS, storitev in delo
- splošne nabavno-prodajne stroške
- splošne upravne stroške
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev GJS
- neposredne stroške prodaje
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodno izgubo do dopustne ravni vodnih izgub
- druge poslovne odhodke
- donos iz poslovanja (5% od vrednosti poslovno potrebnih OS)

Vodarina se izračuna tako, da se stroški opravljanja javne službe oskrbe s pitno vodo delijo s količino opravljenih storitev.

Vodarina se uporabnikom storitev GJS oziroma občinam, obračuna glede na dobavljeno količino pitne vode v m³. Obračunava se glede na dejansko porabo v preteklem obračunskem obdobju. Izvajalec na vodomerih na mejah občin ugotavlja dejansko porabo.

3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje

Kot obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obdobje smo upoštevali količine za leto 2016. Ker s podatkom o predračunskih količinah po občinah ne razpolagamo-razen za Občino Lendava, jih ne izkazujemo .

3.1.1 Vodarina-distribucija vode

Občina	Predračunske količine	Obračunske količine
Leto	2016	2016
Črenšovci		184.375
Dobrovnik		71.142
Kobilje		25.617
Lendava	630.000	641.626
Odranci		73.610
Turnišče		137.904
Velika Polana		74.796
SKUPAJ		1,209.069

V tabeli so izkazane količine prodane vode v letu 2016 po posameznih občinah. Pri občinah Črenšovci, Dobrovnik, Lendava, Odranci in Turnišče so v tabeli količine prodane vode , ki smo jih prejeli od občin. Za ostale občine pa smo v tabelo vnesli količine dobavljene vode občini (podatki z telemetrije Eko-parka, kar pa ni nujno enako količini zaračunane vode uporabnikom.

Eko-park d.o.o. ne razpolaga s podatkom o predračunskih količinah za občine, razen za občino Lendava, kjer je podjetje izvajalec predmetne GJS.

3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba

Število priključkov in vsota DN Občini Kobilje-2017

Vodomer	Faktor omrežnine	Število priključkov	Vsota količnikov (faktorxštevilo)
Občina Odranci			
Priključek DN ≤ 20	1	301	301
Priključek $20 < \text{DN} < 40$	3		
Priključek $40 \leq \text{DN} < 50$	10		
Priključek $50 \leq \text{DN} < 65$	15		
Priključek $65 \leq \text{DN} < 80$	30		
Priključek $80 \leq \text{DN} < 100$	50		
Priključek $100 \leq \text{DN} < 150$	100		
Priključek $150 \leq$	200		
Skupaj		301	301

3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje-vodarina

V preteklem obračunskem obdobju Eko-park d.o.o. storitev za občino Kobilje ni izvajal, zato ne razpolaga s podatki o predračunskih in obračunskih stroških izvajanja GJS za Občino Kobilje.

3.3 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina

V preteklem obračunskem obdobju Eko-park d.o.o. storitev za Občino Kobilje ni izvajal, zato ne razpolaga s podatki o stroških omrežnine za preteklo obdobje.

3.4 Pojasnila odklikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev-vodarina

Elaborat obravnava novo storitev za prihodnje obračunsko obdobje, zato odklikov med obračunsko in predračunsko ceno vodarine za preteklo obdobje ni mogoče izkazati.

3.5 Pojasnila odklikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev-omrežnina

Elaborat obravnava novo storitev za prihodnje obračunsko obdobje, zato odklikov med obračunsko in predračunsko ceno vodarine za preteklo obdobje ni mogoče izkazati.

4. Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih-vodarina

Ministrstvo za kmetijstvo in okolje je dne 18.04.2014 je z dopisom št. 35406-10/2014/110 objavilo primerljiva območja, za primerjavo obračunskih in potrjenih cen storitev GJS, ločeno za del, ki se nanaša na ceno javne infrastrukture in del ki se nanaša na ceno izvajanja GJS.

Občine so razvrščene po številu prebivalcev ter po povprečni gostoti na ha.

Razvrstitev občin v primerljiva območja

Število prebivalcev do 3.500	
Gostota poseljenosti na ha nad 5	Kobilje

Primerjava cen javne infrastrukture v EUR na mesec za priključek faktor 1

	Št.3.501-15.000/gostota od 5-10	Št. do 3.500/gostota do 5	Št. do 3.500/gostota nad 5
Obračunske cene	2,9006	2,0492	2,3319
Potrjene cene	2,0615	1,7305	0,8405
Zaračunane cene	1,7326	1,5524	0,6290

Primerjava cen izvajanja GJS v EUR / m³

	Št.3.501- 15.000/gostota od 5-10	Št. do 3.500/gostota do 5	Št. do 3.500/gostota nad 5
Obračunske cene	0,6201	0,6828	0,5108
Potrjene cene	0,6024	0,6112	0,4003
Zaračunane cene	0,5884	0,5778	0,4003

5. Primerjava potrjenih cen GJS oskrba s pitno vodo, s potrjenimi cenami GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih

Vodarina

Storitev	€/m ³
Potrjene cene –primerljiva območja	0,6112
Potrjena cena izvajalec GJS – Kobilje	0,40

6. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji

Omrežnina

Vrsta cene	Primerljiva območja- €/mesec DN20	Občina Odranci-€/mesec DN 20
Obračunska cena	2,0492	-
Potrjena cena	1,7305	0,40

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

Podatki izvajalca javne službe in povprečje panoge so prikazani v spodnji tabeli. Podatki so za podjetje prikazani za leto 2016, podatki o povprečju panoge pa so prikazani po podatkih AJ PES za leto 2015.

Podatki izvajalca javne službe so prikazani za celotno podjetje in ne za posamezno dejavnost.

Podatki	Eko-park, 2016	Panoga E37, 2015
Kazalnik pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,273	1,51
Kazalnik gospodarnosti poslovanja	1,018	1,03
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.238,61	1.564,00

Izračuni so narejeni v skladu z izračuni, ki jih uporablja AJ PES in v skladu z njihovimi pojasnili, kar je skladno tudi z 9. členom z uredbe.

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient):

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	=	$\frac{\text{kratkoročna sredstva - zaloge}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
---	---	--

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti za leto 2013 (Eko-park)	=	$\frac{888.072-34.827,95}{670.376,62} = 1,273$
--	---	--

Kazalnik kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva.

Gospodarnost poslovanja:

Gospodarnost poslovanja	=	$\frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$
-------------------------	---	--

Gospodarnost poslovanja za leto 2013 (Eko-park)	=	$\frac{2,445.368,68}{2,402.233,68} = 1,018$
--	---	---

Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem, izkazanega čistega dobička. V primeru negativnega rezultata iz poslovanja je vrednost kazalnik manjša od 1.

Povprečna mesečna plača na zaposlenca:

Povprečna mesečna plača na zaposlenca	=	$\frac{\text{(stroški plače / št. mesecev poslovanja)}}{\text{povprečno št. zaposlenih*}}$
---------------------------------------	---	--

Povprečna mesečna plača na zaposlenca za leto 2013 (Eko-park)	=	$\frac{483.652 / 12}{32,54} = 1.238,61 \text{ EUR}$
--	---	---

*Upoštevali smo povprečno št. zaposlenih po številu ur.

Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca.

8. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje

Vodarina-distribucija vode Vodarina-distribucija vode 2018

Občina	Obračunske količine m3	Predračunske količine m3
Leto	2016	2018
Črenšovci	184.375	190.000
Dobrovnik	71.142	86.000
Kobilje	25.617	26.000
Lendava	641.626	650.000
Odranci	73.610	74.000
Turnišče	137.904	140.000
Velika Polana	58.000	58.000
SKUPAJ	1,209.069	1,224.000

V tabeli so izkazane količine prodane vode v letu 2016 po posameznih občinah ter predvidena količina prodane vode v letu 2018.

Podatkov o količinah prodane vode kot posebna storitev nismo prejeli..

Vsota količnikov za potrebe oblikovanja cen v občini Kobilje po Uredbi

Število priključkov in vsota DN –Občina Odranci

Vodomer	Faktor omrežnine	Število priključkov	Vsota količnikov (faktorxštevilo)
Občina Lendava			
Priključek DN \leq 20	1	301	301
Priključek $20 < \text{DN} < 40$	3		
Priključek $40 \leq \text{DN} < 50$	10		
Priključek $50 \leq \text{DN} < 65$	15		
Priključek $65 \leq \text{DN} < 80$	30		
Priključek $80 \leq \text{DN} < 100$	50		
Priključek $100 \leq \text{DN} < 150$	100		
Priključek $150 \leq$	200		
Skupaj		301	301

Vsota količnikov je enaka prejetim podatkom za leto 2017. Podatka o številu novo priključenih oziroma odklopih v letu 2017 nismo prejeli.

9. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški za prihodnje obdobje – vodarina

Vrsta stroška	Realizacija OL Do 30.09.2017	Predračunski stroški 2018
Neposredni stroški	540.083,82	1.536.623,76
Stroški materiala	57.690,65	80.000,00
Stroški elektrike	37.429,02	90.000,00
Stroški goriva	3.966,01	10.000,00
Stroški storitev	88.211,02	90.000,00
Stroški zavarovanja	57.362,00	80.088,00
Stroški vzdrževanja	20.844,43	35.000,00
Stroški dela	110.247,83	180.000,00
Vodno povračilo		81.000,00
Drugi neposredni stroški - najem	164.332,86	890.535,76
Posredni stroški	5.783,89	14.000,00
Amortizacija	5.304,21	12.000,00
Drugi posredni stroški	479,68	2.000,00
Splošni stroški	141.276,62	205.000,00
Posredni stroški nabave		5.000,00
Posredni stroški prodaje	17.182,46	30.000,00
Skupni stroški	124.094,16	170.000,00
Drugi posredni stroški		
Skupaj	687.144,34	1.755.624,00
Stroški v breme omrežnine (najemnina, zavarovanje, vzdrževanje priključkov)		1.123.917,00
Posebne storitve		0
5 % donosa od OS		0
Skupaj izvajanje GJS		631.707,00

Predračunski stroški za izračun enotne cene vodarine so izkazani na podlagi povprečja stroškov izvajanja GJS v Občini Lendava za leto 2017, saj izvajalec GJS ne razpolaga z obračunskimi stroški izvajanja GJS za sistem A (2 odstavek 4 člena Uredbe).

Predračunski stroški za prihodnje obdobje-omrežnina

Vrsta stroška	Predračunska vrednost
Leto	2018
Občina Kobilje	
Amortizacija	17.465,72
Neizkoriščene kapacitete	13.190,11
Najemnina	4.275,61
Zavarovanje sistema	819,00
Odškodnine za služnosti	0

Obnova in vzdrževanje priključkov	7.000,00
Nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	0
Vodno pravica	0
Odhodki financiranja	0
Skupaj omrežnina	12.094,61

Elementi omrežnine samo za občino Odranci so v delu, ki se nanaša na najemnino izkazan znesek celotne amortizacije oziroma najemnine.

Zavarovanje sistema je ovrednoteno na podlagi sklenjene pogodbe z zavarovalnico, na podlagi izvedenega JN v letu 2016 ter ob upoštevanju vrednosti vodovodnega omrežja, ki smo ga prejeli od občine (brez nove investicije).

Odhodke iz naslova odškodnin, služnosti, vodne pravice in financiranja v letu 2018 ne predvidevamo. Prav tako v letu 2018 ne predvidevamo še odhodkov iz naslova izpada za izvajanje kmetijske dejavnosti na vodovarstvenem območju, saj Vlada RS še ni sprejela Uredbe, ki bi to področje uredilo.

Pri postavki vzdrževanje priključkov je upoštevan znesek menjave cca 60 vodomerov na leto ter morebitni nepredvideni stroški iz naslova vzdrževanja priključkov-do vodomera. Izvajalec GJS predlaga, da se stroški menjave vodomerov letno zaračunavajo za predlagano število vodomerov, ne glede na to, da bo obveznost menjave šele leta 2020 ter se tako ta element omrežnine enakomerno prerazporedi na več let.

Skupna vrednost, ki gre v obračun omrežnine tako znaša 12.094,61 €.

10. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev GJS je v **prilogi št 1** elaborata. Nabavna vrednost 145.896 € vrednost na dan 31.12.2016 : 29.789 €. V trenutku izdelave elaborata (08.01.2018) upravljavec še ne razpolaga s knjigovodskimi evidencami na dan 31.12.2017.

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov

Izvajalec razporeja splošne stroške na posamezna SM v skladu s Pravilnikom o organiziranju SM in vodenju stroškov po posameznih SM, ki ga je sprejel NS podjetja na svoji 19 redni seji.

Prihodki in stroški, ki se jim ob nastanku ne da določiti drugih SM se knjižijo na SM 320 Splošni stroški. **Na SM Splošni stroški se praviloma knjižijo naslednji stroški:**

- stroški dela (direktor, računovodstvo, tajništvo)
- stroški vzdrževanja uprave (ogrevanje, električna, čiščenje, telefon...)
- stroški reprezentance
- stroški plačilnega prometa
- odvetniške in revizorske storitve

- donacije in sponzorstva
- stroški vzdrževanja programske in računalniške opreme
- drugo

Splošni stroški se na koncu obračunskega obdobja (tromesečje/leto) preknjižijo na posamezna SM po razdelilniku. Delitev splošnih stroškov po posameznih SM:

Šifra SM	Naziv SM	Prenos deleža (%) na splošne stroške (SM 320)
111	Tržne dejavnosti	5%
110	Javne površine in ceste	10%
210	GJS Vodovod - sistem A (vodarina)	60%
220	GJS Kanalizacija odvajanje	5%
222	GJS Kanali. čiščenje ČN Hotiza	2%
410	GJS Zbiranje in odvoz odpadkov	10%
510	Pogrebna dejavnost	1%
511	Pokopališče Čentiba	1%
512	Pokopališče Dolga Vas	1%
513	Pokopališče Genterovci	1%
514	Pokopališče Kamovci	1%
515	Pokopališče Lendava	1%
516	Pokopališče Mostje	1%
517	Pokopališče Radmožanci	1%
	SKUPAJ	100%

Morebitna odstopanja razdelitve splošnih stroškov zaradi drugačne angažiranosti po posameznih SM, se morajo v poslovnem poročilu pisno obrazložiti.

Izvajalec GJS ima pri revizijski hiši v pregledu novi interni pravilnik o računovodstvu, v katerem bo delitev stroškov na novo urejeno v skladu z mnenjem revizijske hiše.

12. Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Na območju Občine Kobilje se voda iz naslova posebnih storitev uporabnikom ne zaračunava.

13. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je predviden v višini 5 %, od sedanje vrednosti.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Delovno mesto	Kvalifikacija in kompetence	Št. izvajalcev
		2018
Tehnični vodja	elektrotehnik, 30 let del izkušenj	1
Vodja DE vodovod	kom ing, 4 let del izkušenj	1
Monter I	vodoinštalater, 4-10 let del izkušenj	8
tehnolog	strojni/elektro inženir	1
SKUPAJ		11

V gornji tabeli so prikazani zaposleni, ki so direktno angažirani na SM vodovod. Ostali zaposleni, ki so posredno angažirani na SM vodovod se vodijo na SM splošni stroški ter se v skladu s Pravilnikom o delitvi stroškov prenašajo na posamezna SM.

Stroški OD zaposlenih , ki so prikazani v gornji tabeli ne bremenijo v celoti SM vodovod temveč se v skladu z internimi pravilniki podjetja delijo na ostala SM, kjer so ti angažirani na podlagi delovnih nalogov in ostalih knjigovodskih dokumentov.

15. Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike

Občina Kobilje

Element najemnine	Znesek na leto v €	% obremenitev uporabnikov
1. Amortizacija	17.465,72	100
2. Neizkoriščene kapacitete	13.190,11	
3. Najemnina	4.275,61	100

Višina najemnine je enaka višini amortizacije znižani za vrednost neizkoriščenih kapacitet. Najemnina je v celoti zaračunana v ceno GJS.

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti vodovodnega omrežja na območju občine Kobilje je 24,48 %.

17. Izračun predračunske cene

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja je spremenila strukturo cene, saj je od uveljavitve cene v skladu z Uredbo na računu le vodarina in omrežnina.

Omrežnina, ki je bila prej sestavljena le iz amortizacije oziroma najemnine, stroškov zavarovanja, odškodnin ter stroškov financiranja se je po Uredbi razširila še z novimi elementi, kot so vzdrževanje priključkov, nadomestilo za uporabo kmetijskih zemljišč ter vodnim povračilom.

18. Izračun predračunske cene storitve – vodarina

$$\frac{\text{Skupni stroški izvajanja GJS}}{\text{Skupna količina opravljene storitve}} = \frac{631.707 \text{ €}}{1.224.000 \text{ m}^3} = 0,5161 \text{ €/m}^3$$

Predračunska cena 0,5161 €/m³

Pri izračunu predračunske cene vodarine so upoštevani predvideni stroški izvajanja GJS iz točke 9 tega elaborata ter predvidene količina prodane vode v letu 2018 na podlagi povprečja doseženih količin v letih 2016 in 2017.

19. Izračun predračunske cene – omrežnine

Izračun omrežnine za osnovni količnik občina Kobilje

Elementi cene / omrežnine	Znesek na leto	Vsota količnikov	Cena infrast./ omrežnina
Najemnina	4.275,61	301	14,2047
Strošek zavarovanja	819,00	301	2,7209
Stroški odškodnin			
Stroški obnove in vzdr. priključkov	7.000,00	301	23,2558
Nadomestila za kmetijsko dejavnost			
Plačilo za vodno pravico			
Odhodki financiranja			
Skupaj stroški brez LP	12.094,61	301	40,1814

$$\text{OMREŽNINA NA LETO} = \frac{\text{Skupaj stroški}}{\text{Vsota količnikov}}$$

$$\text{OMREŽNINA NA MESEC} = \frac{\text{Skupaj stroški}}{\text{Vsota količnikov}} = \frac{\text{Omrežnina na leto}}{12 \text{ mesecev}}$$

Vrednost omrežnine bi naj po predloženem elaboratu za priključke z zmogljivostjo do DN 20 znašala: 40,1814 €/leto oziroma 3,3485 € na mesec brez DDV.

Omrežnina za del, ki se nanaša na stroške, ki jih ima neposredno lastnik (amortizacija in odhodki financiranja) je prihodek lastnika infrastrukture. Je namenski prihodek, ki se vlaga nazaj v ohranjanje vrednosti osnovnih sredstev in v razvoj te iste infrastrukture.

Izračun omrežnine po DN – sedanja cena in nova cena –občina Kobilje

Vodomer	Faktor omrežnine	Omrežnina na mesec sedanja	Omrežnina na mesec 2018
Priključek DN ≤ 20	1	1,50	3,3485
Priključek 20 < DN < 40	3	4,5	10,0455
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	15,00	33,485
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	22,5	50,2275
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	45,00	100,455
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	75,00	167,425
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	150,00	334,85
Priključek 150 ≤	200	300,00	669,70

Število priključkov po novi Uredbi upošteva, da se v večstanovanjskih objektih vsem stanovanjem zaračuna omrežnina najmanj za priključek s faktorjem 1.

20. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnosti oziroma stroškovna mesta, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov oziroma jim njihovega vira nastanka ni mogoče določiti, se razvrščajo na osnovi Pravilnika o organiziranosti SM in delitvi splošnih stroškov na posamezna SM.

Priloga 1: Osnovna sredstva za izvajanje GJS oskrba s pitno vodo na dan 31.12.2016

Inv. šte.	Naziv	Dat. nabave	SM	Q	Nabavna	Odpisana	Sedanja
77	Programska oprema-telemetrija	01.07.2009	210	1	5.500,00	4.078,87	1.421,13
78	Tovorno vozilo-BERLINGO First FG HDI 75 800	17.07.2009	210	1	6.854,17	5.083,68	1.770,49
82	Nareznica 690 c	11.08.2009	210	1	788,50	788,50	0,00
97	Varilni aparat VARIN 1705	11.01.2010	210	1	519,61	519,61	0,00
102	Tovorno vozilo Kangoo Expression dci 85	12.04.2010	210	1	10.915,83	10.915,83	0,00
111	Polični regali picorack	18.05.2010	210	1	709,51	709,51	0,00
113	Tovorno vozilo Citroen Berlingo 1,4	14.06.2010	210	1	3.750,00	3.750,00	0,00
124	Sabljasta žaga WSR 1400-PE	13.12.2010	210	1	656,80	656,80	0,00
125	Kombi kladivo TE 70 ATC	13.12.2010	210	1	1.590,00	1.590,00	0,00
134	Programska oprema-izvršbe	31.12.2010	210	1	1.400,00	840,24	559,76
145	Črpalka na vodnem zajetju Gaberje	15.02.2011	210	1	4.499,00	3.750,60	748,40
161	Metro 22 komplet 16/22	03.02.2012	210	1	1.059,30	1.024,28	35,02
177	GSM aparat Samsung XCOVER 2	16.08.2012	210	1	0,00	0,00	0,00
191	Prenosni merilec klora MD 100	21.12.2012	210	1	412,00	329,76	82,24
207	Radio sprejemnik arrow bluetooth	11.04.2013	210	1	850,00	623,48	226,52
208	Dlančnik HP IPAQ PC HX2790	11.04.2013	210	1	740,00	542,52	197,48
227	Tablični računalnik-LTE SAMSUNG GALAKY	10.02.2014	210	1	314,75	314,75	0,00
230	Roller elektro-freeze	13.05.2014	210	1	1.073,00	554,28	518,72
237	Tovorno vozilo DACIA -DOKKER VAN AMB DC190	17.10.2014	210	1	9.283,12	2.874,30	6.408,82
284	LCD monitor	15.12.2014	210	1	83,67	83,67	0,00
285	Namizni računalnik PCX EXTIAN H 52	15.12.2014	210	1	713,60	713,52	0,08
286	Namizni računalnik PCX EXTIAN H 31	15.12.2014	210	1	410,10	410,10	0,00
290	Stiskalnica za vodovodne cevi 125 mm	11.02.2015	210	1	614,60	225,28	389,32
291	Namizni računalnik PCPLUS i5-4440 4GB	02.04.2015	210	1	732,43	610,40	122,03
292	Microsoft Office Home Busines 2013 SLO PK	08.04.2015	210	1	195,45	162,80	32,65
296	Aparat AQUA M300	18.08.2015	210	1	6.500,59	1.238,56	5.262,03
297	LCD monitor	15.09.2015	210	1	123,67	77,25	46,25
298	Vrtalno kladivo SDS MAX 950 S1700 W	21.10.2015	210	1	780,49	182,14	598,35
305	Muljna črpalka 230 V ATP 10L	16.12.2015	210	1	1.434,00	143,40	1.290,60

306	Programska oprema ZWCAD CLASIC STD	14.12.2015	210	1	535,50	133,92	401,58
307	Varilni aparat -VARTIG 1705 DC	16.12.2015	210	1	845,75	169,20	676,55
34	Pisarniška oprema	14.04.2006	320	34	3.025,37	3.025,37	0,00
37	Monitor Hyundai N91S LCD 19	27.10.2006	320	1	197,88	197,88	0,00
42	Programska oprema Cadis poslovanje - WINDOWS	27.02.2008	320	1	13.580,00	13.580,00	0,00
45	Brezprekinitveni napajalnik	25.01.2008	320	1	312,20	312,20	0,00
46	Računalniški strežnik	31.01.2008	320	1	2.153,90	2.153,90	0,00
47	Traktor NH TD 5050	15.04.2008	320	1	29.481,85	25.550,72	3.931,13
205	Računalnik Server HP ML350	01.04.2013	320	1	2.279,12	2.089,12	190,00
212	Računalnik PCX EXTIAN / Riter/	31.05.2013	320	1	709,40	709,40	0,00
219	Fotokopirni stroj RICOM MP 2501 SP	07.11.2013	320	1	1.063,05	655,64	407,41
240	Laserski tiskalnik-Xerox phaser 3010	06.11.2014	320	1	53,20	53,20	0,00
277	Kuhinja-pisarna vodovodarji	18.11.2014	320	1	212,21	88,50	123,71
1	Računalnik NOTEBOOK HP COMPAQ NX7010	29.12.2004	320	1	2.280,47	2.280,47	0,00
36	Računalnik ATH 64 3500 AM 2,WIN XP H	27.10.2006	320	1	497,45	497,45	0,00
95	Navrtealna naprava nr.5800 z adapterem	20.10.2009	320	1	2.373,80	2.373,80	0,00
148	Potopna črpalka MAT6L	14.11.2011	220	1	1.425,00	1.425,00	0,00
183	BS 50E rezalka za asfalt	26.09.2012	110	1	1.269,00	1.078,65	190,35
186	Vibro žaba GST0-P	26.09.2012	110	1	1.190,00	1.011,33	178,67
192	Rovokopač 3CX-SM-PC	31.12.2012	110	1	19.900,00	15.920,16	3.979,84
SKUPAJ:					145.896,84	116.100,04	29.789,13

5% od vrednosti osnovnih sredstev: 5% **1.489,45 EUR**

PRILOGA 2: PRIMERJAVA STROŠKOV VODOSKRBE PO SEDANJIH CENAH IN PREDRAČUN SKIH CENAH ZA LETO 2018

Storitev	Veljavna cena	Obračunska cena 2016	Predračunska cena 2018	2/4
1	2	3	4	5
Vodarina	0,40	0	0,5161	129

Poraba vode v m3	DN	Veljavna cena			Elaborat 2018		
		vodarina	omrežnina	SKUPAJ	vodarina	omrežnina	SKUPAJ
3	20	1,20	1,50	2,70	1,5483	3,3485	4,8968
15	20	6,00	1,50	3,60	7,7415	3,3485	11,09

PRILOGA 3: PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE ZA OL Z DRUGIMI OBČINAMI PO SLOVENIJI

Občina	Vodarina €/m3	Omrežnina na mesec DN 20
Kobilje	0,5161	3,3485-brez subv.
Odranci	0,5161	2,3029- brez subv.
Črenšovci	0,5161	3,539-brez subv.
Dobrovnik	0,5161	3,6967-brez subv.
Lendava	0,5161	3,6342- brez subv.
Ljutomer – predlagane cene sistem C	0,70	6,5-8,2
Murska Sobota-sistem B -mesto	0,5548	5,938- subvencionirana
Murska Sobota-sistem B-Puconci	0,5548	8,7036-subvencionirana
Murska Sobota-sistem B-Beltinci	0,5548	5,511-subvencionirana
Murska Sobota –sistem B-Pečarovci	0,5548	8,70368-subvencionirana
Gornja Radgona	0,8304	5,07
Slovenske Konjice	0,7986	3,9019
Slovenska Bistrica	0,7130	4,1720
Kranj	0,44	6,38
Naklo	0,44	4,20
Vrhnika	0,6198	3,7626